

ÖDA VKU, Anlage 5: Gliederungsschema Ist-Trennungsrechnung, Stand: 18.03.2020

GJ: 20xx

Angaben in TEUR	Gesamt (GuV)	ÖPNV		
		ÖPNV	ÖPNV-Gemeinwirtschaftliche Leistung	ÖPNV-Nicht-Gemeinwirtschaftliche Leistung (ÖPNV-Drittgeschäft)
Betriebsleistung in Fahrplan-km				
A. GuV in Anlehnung an Jahresabschluss				
1. Umsatzerlöse (gesamt)				
Einnahmen Jedermannverkehr (inkl. unterjähriger EAV)	-	-	-	-
Einnahmen Ausbildungsverkehr (inkl. unterjähriger EAV)	-	-	-	-
Zuschüsse Schüler § 11a (inkl. § 43.2 Verkehre)	-	-	-	-
Zuschüsse Schwerbehinderte § 148 SGB	-	-	-	-
Zuschüsse öffentliche Kassen u. Projekte (inkl. § 11.2 Mittel)	-	-	-	-
Sonstige Verkehre (Linienverkehr § 43, Freigestellter Schülerverkehr, Fahrten im Auftrag, Gelegenheitsverkehr)	-	-	-	-
Erlöse aus Vorjahren (insb. Einnahmeausgleich u. § 11a-Zuschüsse)	-	-	-	-
Sonstige Umsatzerlöse (insb. Refinanzierung Linienverkehr, Gemeinschaftslinien, Erhöhtes Beförderungsentgelt, Werbeflächenvermietung)	-	-	-	-
nachrichtlich: Davon Erlöse aus Kostendeckungsverträgen mit Städten und Gemeinden: XXX EUR	-	-	-	-
Lieferungen und Leistungen insb. verbundene Unternehmen	-	-	-	-
Übrige Umsatzerlöse (Vermietung, Verpachtung, Sonstige)	-	-	-	-
Erlöse Güterverkehr (nur RVM oder RLG) / Beteiligung KEB (nur RLG)	-	-	-	-
2. Sonstige betriebliche Erträge sowie Erträge des Finanzergebnisses (gesamt)				
Sonstige betriebliche Erträge (insb. Anlagenabgänge, Schadenersatzleistungen, Aufl. Rückstellungen, Erträge Vorjahre)	-	-	-	-
Ertrag aus Beteiligungen (inkl. Gewinnabführungsvertrag)	-	-	-	-
Ertrag aus Zinsen und ähnlichen Erträgen sowie Ausleihungen des Finanzanlagevermögens	-	-	-	-
Ertrag Güterverkehr (nur RVM oder RLG) / Beteiligung KEB (nur RLG)	-	-	-	-
3. Betriebsaufwendungen sowie Sonstige Steuern u. Aufwendungen des Finanzergebnisses (gesamt)				
Treibstoffe, Versorgung (Treibstoffe, Energie, Wärme, Wasser)	-	-	-	-
Instandhaltung Omnibusse (Ersatzteile u. Fremdleistungen, Werkzeuge, Schmierstoffe etc.)	-	-	-	-
Instandhaltung Infrastruktur u. Sonstige (Grundstücke u. Gebäude, Maschinen u. Anlagen, Betriebs- u. Geschäftsausstattung, Haltestellen, Reinigung KOM)	-	-	-	-
Bezogene Waren (u.a. Dienstkleidung, Druck Fahrausweise, Fahrpläne)	-	-	-	-
Anmietung Fahrbetrieb	-	-	-	-
Sonstige bezogene Leistungen (Serviceleistungen, Personaldienstleistungen, Provisionen)	-	-	-	-
WVG-Umlage	-	-	-	-
Personalaufwand	-	-	-	-
Abschreibungen	-	-	-	-
Sonstiger betrieblicher Aufwand	-	-	-	-
Sonstige Steuern	-	-	-	-
Zinsen u. ähnliche Aufwendungen	-	-	-	-
Aufwendungen Güterverkehr (nur RVM oder RLG) / Beteiligung KEB (nur RLG)	-	-	-	-
4. Ergebnis GuV vor Ausgleich ÖDA-Leistungen	A[1+2]-A[3]	-	-	-

B. Abgrenzung Erträge	ÖPNV
1. Abgrenzung Erträge außerhalb gemeinwirtschaftlicher Leistung (ÖPNV-Drittgeschäft)	
Berufs- und Gelegenheitsverkehre, Markt- und Theaterfahrten	-
Freigestellte Schülerverkehre	-
Fahrten im Auftrag	-
Dieselmotoren an Dritte	-
Werkstattleistungen an Dritte	-
Lieferung und Leistungen insb. verbundene Unternehmen	-
Sonstige (Vermietung, Verpachtung, Gewinnabführung etc.)	-
2. Erträge gemeinwirtschaftliche Leistung (ÖPNV)	A[1+2]-B[1]
C. Abgrenzung Aufwendungen	
1. Abgrenzung Aufwendungen außerhalb gemeinwirtschaftlicher Leistung (ÖPNV-Drittgeschäft)	
Berufs- und Gelegenheitsverkehre, Markt- und Theaterfahrten	-
Freigestellte Schülerverkehre	-
Fahrten im Auftrag	-
Dieselmotoren an Dritte	-
Werkstattleistungen an Dritte	-
Lieferung und Leistungen insb. verbundene Unternehmen (Personal- u. Sachkosten; Durchlaufposten)	-
Sonstige (Vermietung, Verpachtung, Gewinnabführung etc.)	-
2. Aufwendungen gemeinwirtschaftliche Leistung (ÖPNV)	A[3]-C[1]

D. Rechnerischer Gewinn (4,75 % von C[2] gemäß Plan-Trennungsrechnung)	vgl. Plan-TR	-
E. Ergebnis gemeinwirtschaftlichen Leistung (ÖPNV)	B[2]-C[2]	-
F. Ergebnis außerhalb gemeinwirtschaftlicher Leistung (ÖPNV)	B[1]-C[1]	-
G. Von den Kreisen auszugleichendes Ergebnis *		-
H. Abgleich Vorabfestlegung (H[1] + H[2] ≥ H[3])		
1. Soll-Ausgleich (=Plan-Aufwendungen gemeinw. Leistung (ÖPNV) gem. Plan-Trennungsrechnungen)	vgl. Plan-TR	-
2. Rechnerischer Gewinn	D	-
3. Aufwendungen gemeinwirtschaftlicher Leistung (ÖPNV)	G[2]	-
Saldo	H[1]+H[2]-H[3]	-

I. Berechnung des finanziellen Nettoeffekts		
Aufwendungen gemeinwirtschaftliche Leistung (ÖPNV) (C[2])	C[2]	-
Rechnerischer Gewinn (D)	D	-
Bonus (L)	L	-
Erträge gemeinwirtschaftliche Leistung (ÖPNV) (B[2])	B[2]	-
Nettoeffekt	C[2]+D+L-B[2]	#BEZUG!

J. Wirtschaftliche Vorteile, gewährt durch die öffentliche Hand (nachrichtlich, im Ergebnis gemeinwirtschaftlicher Leistung enthalten)		
1. Von AK/HK abgesetzte Investitionszuschüsse über Investitionsdauer		-
Fahrzeuge		-
Zuwendungen aus Mitteln gemäß § 11 Abs. 2 ÖPNVG		-
Sonstige		-
2. Konsumtive Zuschüsse im Geschäftsjahr		-
Fahrzeuge		-
Sonstige		-
3. Finanzierungsförderung über Finanzierungsdauer		-
Bürgschaften / zinsvergünstigte Darlehen		-
K. Projekte (nachrichtlich, im Ergebnis der gemeinwirtschaftlichen Leistung enthalten) - gesonderter Ausweis erfolgt ab einem geplanten Einzelbudget von 50 TEUR		
1. Aufwendungen Forschung/Projekte		-
z.B. Elektromobilität/ Neue Fahrzeuggenerationen (u. a. E-Busse, Hybridbusse usw.) oder innovative technische Ausstattung/Systeme		-
[...]		-
2. Investitionen (AK/HK) über Investitionsdauer		-
z.B. Elektromobilität/ Neue Fahrzeuggenerationen (u. a. E-Busse, Hybridbusse usw.) oder innovative technische Ausstattung/Systeme		-
[...]		-
L. Bonus im Geschäftsjahr		-
N. Rechnerischer Gewinn + Bonus in % vom Soll-Ausgleich (maximal 6 %)		-
O. Sonstige Aufwendungen ÖPNV (nachrichtlich, wesentliche außerordentliche bzw. aperiodische Aufwendungen; falls vorhanden)		
P. Gewinnkonto (nicht verbrauchte Gewinne)		-
Geschäftsjahr 2021		
Geschäftsjahr 2022		
Geschäftsjahr 2023		
Geschäftsjahr 2024		
Geschäftsjahr 2025		
Geschäftsjahr 2026		
Geschäftsjahr 2027		
Geschäftsjahr 2028		